

**RAPORT EXPLICATIV**  
**Privind situatiile financiare la data de 31.03.2023**

➤ **Referitor la instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale, randul 04 bilant :**

Soldul initial inregistrat este de 1.615.737 lei

In trimestrul I al anul 2023 s-au inregistrat :

**CRESTERI IN SUMA DE 6.000 LEI** , dupa cum urmeaza:

-suma de 6.000 lei – achizitie imprimanta multifunctionala

**DESCRESTERI IN VALOARE DE 15.487 LEI** , dupa cum urmeaza:

-suma de 14.698 lei reprezinta amortizare echipamente tehnologice;

-suma de 789 lei reprezinta amortizare mobilier,aparatura birotica;

Soldul final rezultat este de 1.606.250 lei

➤ **Referitor la active fixe corporale, randul 05 bilant :**

Soldul initial inregistrat este de 125.789.215 lei

In cursul anului s-au inregistrat **CRESTERI IN SUMA DE 1.417.467 LEI** , dupa cum urmeaza:

-**suma de 1.143 lei** -regularizare cote ISC pentru investitia „Extindere si supraetajare Scoala Oestii Rudarie”

-**suma de 100 lei** -aviz mediu pentru investitia „Executie racorduri de canalizare in satul Oestii Pamanteni, comuna Corbeni, judetul Arges

- **suma de 100 lei** - aviz mediu pentru investitia „Executie racorduri de canalizare in satul Oestii Ungureni, comuna Corbeni, judetul Arges

-**suma de 8092 lei**-achizitie servicii de proiectare pentru investitia „Executie racorduri de canalizare in satul Oestii Pamanteni, comuna Corbeni, judetul Arges

-**suma de 4.000 lei** -achizitie servicii topografice pentru investitia „Extindere retea de canalizare menajera si racorduri de canalizare pe Valea Oeasca in satul Oestii Pamanteni, comuna Corbeni, judetul Arges

-**suma de 13.090 lei**- achizitii servicii diriginte de santier pentru obiectivul de lucrari „Modernizare prin asfaltare DC 303 Oestii Pamanteni-Garaj-Islaz, comuna Corbeni, judetul Arges”;

-**suma de 20.230 lei**- servicii de consultanta pentru obiectivul de investitie „Modernizare prin asfaltare drum de interes local dc 295, ulita scolii si ulita pe deal Oestii Pamanteni, comuna Corbeni judetul Arges”

-**suma de 1.370.712 lei** -receptie lucrari la obiectivul de investitie„Modernizare prin asfaltare drum DC 303 Oestii Pamanteni,comuna Corbeni,judetul Arges”

**DESCRESTERI IN VALOARE DE 1.397.960 LEI**

-**suma de 27.248 lei**- amortizarea constructiilor domeniul privat

-**suma de 1.370.712 lei** -receptie lucrari la obiectivul de investitie„Modernizare prin asfaltare drum DC 303 Oestii Pamanteni,comuna Corbeni,judetul Arges”

Soldul final este de 125.808.722 lei

➤ **Referitor la total active necurente , randul 15 bilant :**

Activele fixe initiale in valoare de 127.831.734 lei **s-au majorat** in trimestrul I al anului 2023 cu platile sectiunii de dezvoltare pentru lucrari de investitii in continuare in suma de 1.379.812 ( ct. 231) la care se adauga valoarea receptiilor lucrarilor de investitii finalizate in suma de 1.370.960 ( ct 212) si soldul final debitor al contului 404 furnizori de imobilizari ramas de achitat in suma de 20.230 lei **si s-au diminuat** cu suma de 1.370.960 receptii lucrarii de investitii finalizate (ct 231), soldul initial debitor al contului 404 furnizori de imobilizari in suma de 1.347.287 lei si amortizarea constructiilor din domeniul privat in suma de 42.735 lei

Soldul final rezultat este de 127.841.754 lei.

➤ **Referitor la stocuri , randul 19 bilant :**

Soldul initial inregistrat este de 990.385 lei

In trimestrul I s-au inregistrat **cresteri in valoare de 59.700 lei, detaliate astfel:**

- suma de 2.871 lei achizitie combustibili
- suma de 6.977 lei achizitie piese de schimb
- suma de 20.296 lei achizitie alte materiale consumabile
- suma de 10.820 lei achizitie obiecte de inventar din care, 949 lei-scoala
- suma de 18.736 lei obiecte de inventar in folosinta

**descresteri in valoare de 66.662 lei** ,dupa cum urmeaza:

- suma de 28.590 lei consum combustibili
- suma de 6.977 lei consum piese de schimb
- suma de 12.359 consum alte materiale consumabile
- suma de 18.736 lei obiecte de inventar in folosinta

Soldul final rezultat este de 983.423 lei.

➤ **Referitor la creante comerciale si avansuri, randul 22 bilant**

Suma de 16.379 lei reprezinta reprezinta creante neincasate provenite din facturi emise clientilor cu termen de incasare sub un an.

➤ **Referitor la creante bugetare, randul 23 bilant**

Creantele bugetare, reprezinta valoarea impozitelor, taxelor si accesoriile acestora , valoarea amenzilor si alte sanctiuni de la populatie si agenti economici in suma de 4.175.786 lei, care urmeaza sa se incaseze in anul 2023.

➤ **Referitor la conturi la trezorerie, casa in lei, randul 33 bilant**

Conturi la trezorerie in suma de 6.228.608 lei reprezinta totalul disponibilitatilor aflate in conturile Primariei Corbeni deschise la Trezoreria Curtea de Arges.

➤ **Referitor la dobanda de incasat,alte valori, avansuri de trezorerie, randul 33.1 bilant**

Suma de 8633 lei se compune din valoarea bonurilor valorice neutilizate pentru carburanti in suma de 5.900 lei si biletele cu valoare nominala (tichete gradinita) in suma de 2.733 lei ramase in stoc la 31.03.2023

➤ **Referitor la conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta, randul 35 bilant**

Suma de 15.144 lei reprezintă garanția gestionarilor depusă la CEC BANK, sucursala Pitești.

➤ **Referitor la datorii comerciale, avansuri si alte decontari randul 60 bilant**

Suma de 343.190 lei reprezintă sold furnizori si garantii de participare licitatie , detaliata astfel :

- 103.701 lei datori catre furnizori in termen legal de plata
- 20.230 lei datori catre furnizori de imobilizari in termen legal de plata
- 219.259 lei garanții de participare licitație nerestituite agenților economici (oferanți)

➤ **Referitor la datorii comerciale si avansuri, randul 61 bilant**

Suma de 123.931 lei reprezintă sold furnizori,detaliata astfel :

- 103.701 lei datori catre furnizori in termen legal de plata
- 20.230 lei datori catre furnizori de imobilizari in termen legal de plata

➤ **Referitor la datorii catre bugete, randul 62 bilant**

Suma de 141.271 lei reprezintă soldul contribuțiilor sociale (122.910) + impozitul salariilor angajaților (18.361 lei) înregistrate la data de 31.03.2023 .

➤ **Referitor la contributii sociale, randul 63.1 bilant**

Suma de 122.910 lei reprezintă soldul contribuțiilor sociale

➤ **Referitor la salariile angajaților, randul 72 bilant**

Suma de 216.312 lei reprezintă drepturile de natură salarială înregistrate la 31.03.2022.

➤ **Referitor la alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane, randul 73 bilant**

Suma de 70.394 lei reprezintă drepturile de natura altor categorii de persoane (indemnizații persoane cu handicap) înregistrate la 31.03.2022 .

➤ **Referitor la rezerve, fonduri, randul 84 bilant**

Soldul initial este de 105.415.825lei ,iar soldul final este de 106.786.537 lei ,diferenta de 1.370.712 lei (rezerve,fonduri) reprezinta finalizare lucrare la obiectivul de investitie,,Modernizare prin asfaltare drum DC 303 Oestii Pamanteni,comuna Corbeni,judetul Arges”

➤ **Referitor rezultatul reportat, randul 85 bilant**

Soldul initial este de 30.788.132 lei, iar soldul final este de 29.842.867 lei, diferenta reprezinta inchiderea rezultatului patrimonial in suma de 1.011.426 lei, la care se adauga urmatoarele valori :

- 14.767 lei recuperare concedii medicale aferente lunilor septembrie,octombrie,noiembrie 2021, februarie, martie 2022

- 51.394 lei inregistrare sold concedii medicale de recuperat de la FNUASS.

➤ **Referitor la rezultatul patrimonial al exercitiului, randul 87 bilant**

Suma de 1.931.720 lei reprezinta rezultatul patrimonial al exercitiului (ct 121-sold creditor).

Mentionăm ca la data de 31.03.2023, nu înregistrăm datorii contingente si creanțe reclassificate.

Politici contabile:

Scopul politicilor este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare si constatare) alese dintr-un cadru general acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidelă a instituției publice, a poziției sale financiare precum și a performanțelor sale.

În acest context, conducerea UATC Corbeni consideră că aceste aspecte trebuie să se regăsească și în modul de lucru al instituției noastre respectând anumite reguli si practici specifice activității în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel s-au stabilit:

- toate operațiunile economice si financiare se înregistrează in contabilitate pe baza unor documente justificative prevăzute de lege;

- situațiile financiare anuale si trimestriale utilizate sunt: bilanțul contabil, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, contul de executie bugetară si alte anexe;

- creanțele si datoriile instituției se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

**PRIMAR ,**

***Nicolae DINICĂ***

Inspector ,

***Mariana IOANA***